

Roc Oil Company Pty Limited
业绩承诺实现情况的鉴证报告
上会师报字(2022)第 1753 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
中国 上海



防 伪 编 码： 31000008202251001E

被审计单位名称： 海南矿业股份有限公司

报 告 文 号： 上会师报字（2022）第1753号

签字注册会计师： 巢序

注 师 编 号： 310000080385

签字注册会计师： 王园园

注 师 编 号： 310000920116

事 务 所 名 称： 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-52920000

事 务 所 地 址： 上海市静安区威海路755号25层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

关于 Roc Oil Company Pty Limited 业绩承诺实现情况的鉴证报告

上会师报字(2022)第 1753 号

海南矿业股份有限公司：

我们接受委托，审核了后附的海南矿业股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明》。

一、管理层的责任

按照《上市公司重大资产重组管理办法》等有关规定，编制《关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明》，并保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的相关材料以及我们认为必要的其他证据，是贵公司管理层的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对贵公司管理层编制的《关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明》发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。

我们相信，我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

三、鉴证结论

我们认为,贵公司管理层编制的《关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明》已按照《上市公司重大资产重组管理办法》的规定编制,在所有重大方面公允反映了 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺实现情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司 2021 年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

梁序

中国注册会计师

王园园



二〇二二年三月二十一日

关于 Roc Oil Company Pty Limited 2019-2021 年度业绩承诺完成情况的说明

海南矿业股份有限公司（以下简称“公司”或“海南矿业”）于 2019 年完成同一控制下收购 Roc Oil Company Pty Limited（以下简称“标的公司”）51%的股权，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的有关规定，现将标的公司 2019-2021 年度业绩承诺完成情况说明如下：

一、基本情况

根据公司第三届董事会第三十次会议、2018 年第五次临时股东大会决议，公司全资子公司 Xinhai Investment Limited 以现金 22,950 万美元收购 Transcendent Resources Limited（复星国际有限公司的全资附属子公司）持有的 Roc Oil Company Pty Limited 51%的股权。本次交易价格以厦门市大学资产评估土地房地产估价有限公司出具的评估报告的评估结果为基础，经公司与交易对方友好协商确定，公司以现金方式向交易对方支付本次交易的对价，支付资金由公司自筹。

截至 2019 年 6 月 12 日，本次同一控制下收购 Roc Oil Company Pty Limited 51%的股权完成交割。

二、业绩承诺情况

根据公司、Xinhai Investment Limited 与 Transcendent Resources Limited、复星国际有限公司签订的关于洛克石油有限公司之股份购买协议，本次交易中，复星国际有限公司对标的公司 2019-2021 年度提供了盈利承诺：标的公司在 2019 年到 2021 年经审计后扣非净利润数（Roc Oil Company Pty Limited 在澳大利亚会计准则下经审计的归属股东的净利润，在扣除非经常性损益后的净额。其中非经常性损益原则上参照行业惯例，包括但不限于资产处置损益、资产减值准备、由自然灾害等不可抗力因素导致的损失以及其他企业日常经营活动以外的一次性损益）分别不低于 2,200.00 万美元、3,140.00 万美元和 4,020.00 万美元。

如果标的公司在 2019 年到 2021 年任一年度净利润低于承诺净利润，买方有权要求复星国际有限公司按照本协议的约定以现金方式按买方持股比例补偿买方 Xinhai Investment Limited。

三、业绩承诺的实现情况

截止本说明出具日，复星国际有限公司有关利润补偿的业绩承诺事项已履行完毕，2019 年、2020 年及 2021 年，标的公司业绩承诺实现情况如下：

单位：万美元

| 项目 | 2019 年度净利润 | 2020 年度净利润 | 2021 年度净利润 |
|---------|------------|------------|------------|
| 业绩承诺净利润 | 2,200.00 | 3,140.00 | 4,020.00 |
| 实际完成情况 | 2,574.30 | 983.85 | 4,334.51 |
| 完成率(%) | 117.01 | 31.33 | 107.82 |

海南矿业股份有限公司
关于重大资产重组之业绩承诺实现情况的说明

鉴于 Roc Oil Company Pty Limited 2020 年度扣非净利润为 983.85 万美元，未达到 2020 年度承诺净利润 3,140.00 万美元，因此，交易对方复星国际有限公司未达成标的公司 2020 年度业绩承诺，根据相关协议约定，复星国际有限公司需补偿 1,099.63 万美元，2021 年 6 月 23 日，收到上述补偿款。

Roc Oil Company Pty Limited 完成 2019 年度、2021 年度业绩承诺的 117.01%和 107.82%，2019 年度、2021 年度完成业绩承诺。



海南矿业股份有限公司
二〇二二年三月二十一日



姓名 巢序
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1971-03-23
 Date of birth
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 310109710323363
 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000080385
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 05 月 28 日
 Date of Issuance



巢序(310000080385)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日

巢序(310000080385)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海球林方



同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海



姓名 Full name 王园园
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-03-11
工作单位 Working unit 上海球林方会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 342423198803113088



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000920116
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

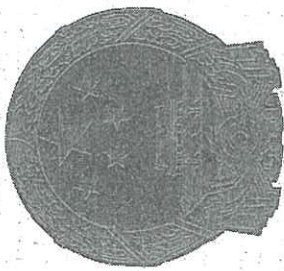
发证日期: 2020年03月31日
Date of Issuance

王园园(310000920116)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年/月/日

本复印件已审核与原件一致





会计师事务所 执业证书

名称：上会会计师事务所（特殊普通合伙）

席合伙人：张晓荣

任会计师：

营 场 所：上海市静安区威海路755号25层

组 织 形 式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000008

批准执业文号：沪财会〔98〕160号（转制批文 沪财会〔2013〕71号）

批准执业日期：1998年12月28日（转制日期 2013年12月11日）

本复印件已审核与原件一致



证书序号：0001116

说 明

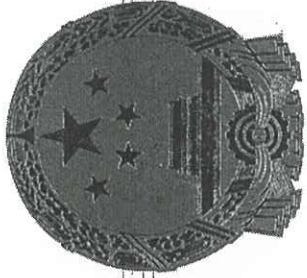
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000362

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣

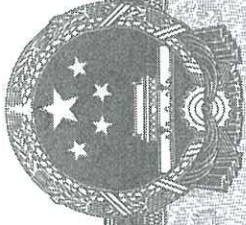


证书号: 32

发证时间: 二〇一二年十二月二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二日

本复印件已审核与原件一致



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202201200118

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 上会会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

张健、张晓荣、耿磊、巢序、沈佳云、朱清滨、杨谨

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2013年12月27日

合伙期限 2013年12月27日 至 2033年12月26日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

登记机关



2022年01月20日

本复印件已审核与原件一致